



Общество с ограниченной ответственностью «РУСЛАЙН»
Российская федерация: 214015, г. Смоленск, ул. Б. Краснофлотская,
д.114Б, ИНН 6730049909, КПП 673001001, ОГРН 1036758324460, ОКПО 70839069, р/с
40702810843000001639 в Смоленский РФ АО «Россельхозбанк» г.Смоленск, БИК 046614776, к/с
30101810500000000776, тел./факс (4812) 35-05-73 E-mail: ruslinetrans@yandex.ru

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Общие сведения

ООО «РУСЛАЙН» зарегистрировано 09.09.2003 Инспекцией МНС России по Промышленному р-ну г. Смоленска (свидетельство о государственной регистрации серия 67 № 000674387 от 09.09.2003, ОГРН 1036758324460). Юридический / фактический адрес: 214015, г. Смоленск, ул. Большая Краснофлотская, д.114Б.

Информация об организации

Реквизиты юридического лица - Общество с ограниченной деятельностью «РУСЛАЙН»
ИНН, КПП, ОГРН организации - 6730049909 / 673001001 / 1036758324460
Директор - Стреха Николай Петрович, действующий на основании Устава

Уставный капитал – 301311,28, оплачен полностью

Количество учредителей – 1 (100 %) Савич Евгений Игоревич

Основной вид деятельности (ОКВЭД) - 49.4 – Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуг по перевозке

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2021 г. – 79 чел.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Нормативно-правовые акты, а также основные подходы (принципы) с учетом которых подготовлена годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

- Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н;
- других действующих нормативных правовых актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей (тыс. руб.)
Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение дохода в отчетном и последующих периодах.

Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена Приказом директора от 31.12.2020 г. № 12. В течение 2021 года изменения в учетную политику не вносились. В организации применяются линейный метод амортизации, списание МПЗ оценивается по средней себестоимости, ведется раздельный учет НДС, хозяйственных операций, финансовый результат от реализации услуг определяется по отгрузке.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила – **869208 тыс.руб.**, в том числе:

- Деятельность автомобильного грузового транспорта (собственным транспортом) – 503321,
- Организация перевозок грузов (привлечение сторонних организаций) – 365887.

Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	2
Результаты исследований и разработок	1120			
Нематериальные поисковые активы	1130			
Материальные поисковые активы	1140			
Основные средства	1150	257356	170676	170184
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения долгосрочные	1170			
Отложенные налоговые активы	1180	53		
Прочие внеоборотные активы	1190			
Запасы	1210	3662	1108	404
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	331	373	109
Дебиторская задолженность	1230	118322	101368	72486
Финансовые вложения краткосрочные	1240			
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	73975	51405	11172
Прочие оборотные активы	1260	5524	4483	6803
ИТОГО активы	-	459223	329413	261160
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	90195	52232	60590
Отложенные налоговые обязательства	1420	12449	6651	5252
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450		-	18283
Заемные средства краткосрочные	1510			
Кредиторская задолженность	1520	81865	75510	36593
Оценочные обязательства краткосрочные	1540			
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
ИТОГО пассивы	-	184509	134393	120718
Стоимость чистых активов	-	274714	195020	140442

i

1

24

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	2021	-	132 445	-	(132 172)	273
	2020	-	49 193	-	(49 193)	-
в том числе:						
Кондиционер сплит-система	2021	-	122	-	-	122
	2020	-	-	-	-	-
Комплект кухонный	2021	-	79	-	-	79
	2020	-	-	-	-	-
Стол в кабинет директора	2021	-	71	-	-	71
	2020	-	-	-	-	-
Тягач седельный SCANIA R420	2021	-	317	-	(317)	-
	2020	-	-	-	-	-
Седельный тягач Scania R4X200 R440	2021	-	77 083	-	(77 083)	-
	2020	-	-	-	-	-
Модуль топливный мобильный	2021	-	463	-	(463)	-
	2020	-	-	-	-	-
Дом индивидуальный	2021	-	3 200	-	(3 200)	-
	2020	-	-	-	-	-
Оборудование диагностическое (сканер)	2021	-	66	-	(66)	-
	2020	-	-	-	-	-
Полуприцеп KOLUMAN S	2021	-	46 165	-	(46 165)	-
	2020	-	11 419	-	(11 419)	-
Автомобиль легковой Toyota RAV 4	2021	-	1 878	-	(1 878)	-
	2020	-	-	-	-	-
Земельный участок	2021	-	-	(3 000)	(3 000)	-
	2020	-	-	-	-	-
Грузовой тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	37 774	-	(37 774)	-

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	317	-
в том числе:			
Тягач седельный SCANIA R420 B 664 MX 67	5261	317	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 400	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые,	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств	-	-	-

Наличие и движение запасов - строка 1210 «Запасы»

Материально-производственные запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости каждой единицы.

Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
						себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	2021	1 108	-	1 108	891 632	(889 078)	-	-	X	3 662	-	3 662
	2020	404	-	404	580 092	(579 389)	-	-	X	1 108	-	1 108
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2021	1 108	-	1 108	132 444	(129 890)	-	-	-	3 662	-	3 662
	2020	404	-	404	94 295	(93 591)	-	-	-	1 108	-	1 108
Готовая продукция	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	2021	-	-	-	759 188	(759 188)	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	485 798	(485 798)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и необеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами, отражается за минусом резервов сомнительных долгов.

Займы и кредиты и затраты по их обслуживанию

По полученным займам и кредитам перевод долгосрочной задолженности, срок погашения которой превышает 12 месяцев, в краткосрочную задолженность (срок погашения не превышает 12 месяцев) производится в момент, когда по условиям договора займа или кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней, с отражением по дебету счета 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» с кредита 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору) признаются прочими расходами в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, в виде сумм, уплачиваемых за предоставление поручительства, признаются прочими расходами равномерно в течение срока займа (кредитного договора).

Налоги

Общество в 2021 г. использует общую систему налогообложения.

Условные и договорные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

Резервы под оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам - не создавался

Резерв под обесценение финансовых вложений - не создавался

Резерв под снижение стоимости МПЗ - не создавался

Резерв на оплату неиспользованных дней отпусков - не создавался

Резерв на покрытие непредвиденных расходов - не создавался

Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разниах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Справка – расчет отложенного налога за 2021 год прилагается.

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результатов деятельности организации нет.

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты, влияющие на финансово – хозяйственную деятельность отсутствуют.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с ПБУ 3/2006. Расчеты с контрагентами в 2021 году велись в иностранной валюте (Евро, доллары США) и условных единицах.

Курсовые разницы отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Краткосрочные выплаты (вознаграждения) основному управленческому персоналу - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода: включая оплату труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала – 2088 тыс. руб.

Расшифровка полученной государственной субсидии

В соответствии с Постановлением Правительства от 07.09.2021 г. № 1513 как организации, относящейся к деятельности малого и среднего предпринимательства, ведущей деятельность в отрасли, пострадавшей в условиях ухудшения ситуации в результате распространения коронавирусной инфекции в 2021 году была получена безвозмездная субсидия на сумму 1036 тыс. руб. Помощь от государства использована на оплату поставщику за приобретенное дизельное топливо для бесперебойной работы транспортных средств.

Расшифровка отдельных статей Бухгалтерского баланса (тыс.руб.)

1. Оборотные активы

1.1. Налог на добавленную стоимость (строка 1220) - 3731 в том числе:

- НДС по приобретенным ОС – 93,
- НДС по приобретенным МПЗ - 28
- Косвенный НДС при импорте товаров – 210

1.2. Дебиторская задолженность (строка 1230) – 118322 , в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные) – 1412,
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 96765,
- Расчеты по налогам и сборам – 19338,
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 807,

1.3. Прочие оборотные активы (строка 1260) - 5524, в том числе:

- Расходы будущих периодов – 5524,

2. Капитал и резервы

2.1. Нераспределённая прибыль (строка 1370) – 194719, в том числе:

- Прибыль 2021 года – 79694,

3. Долгосрочные обязательства

3.1. Заемные средства (строка 1410) – 90195, в том числе:

- Кредитный договор с банком № 194300/0016 от 24.07.19, срок 3 года, общая стоимость кредитной линии – 27072, погашен досрочно в июле 2021 г.,
- Кредитный договор с банком № 214300/*0019 от 20.05.2021, срок 5 лет, общая стоимость кредитной линии 58764, остаточная стоимость на 31.12.2021 - 51195
- Договоры займа с организацией, срок до 2024 года, общая стоимость займа – 39000, остаточная стоимость на 31.12.19 – 39000.

3.2. Кредиторская задолженность (строка 1520) – 81865, в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 33208,
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 878,
- Расчеты по налогам и сборам – 1017,
- Расчеты с персоналом - 1031,
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 45731.

Расшифровка отдельных статей Отчета о финансовых результатов (тыс. руб.)

1. Строка 2120 – «Себестоимость продаж» - 758152, в том числе по статьям затрат:

- Амортизация ОС – 44916
- Заработная плата и страховые взносы – 22696
- Материальные расходы – 127498
- Расходы, связанные с выполнением служебного задания (перевозки грузов) – 178087
- Страхование имущества – 10066
- Аренда транспортных средств (прицепы) - 4390
- Услуги, работы сторонних организаций – 3943
- Транспортно-экспедиционные расходы – 333837
- Имущественные налоги – 1232
- Ремонт и содержание транспорта – 25017
- Расходы «Платон» - 4973
- Прочие – 1497

2. Строка 2220 «Управленческие расходы – 4979, в том числе по статьям затрат:

- Амортизация ОС – 433
- Заработная плата и страховые взносы – 2433
- Материальные расходы – 155
- Аренда – 84
- Консультационные, информационные и юридические услуги – 266
- Обслуживание и ремонт оргтехники – 31
- Имущественные налоги - 28
- Страхование – 18
- Ремонт и содержание имущества - 1384
- Прочие слуги, работы сторонних организаций – 147

3. Прочие доходы (строка 2340) – 26887, в том числе:

- МПЗ, приобретенные за счет гос.субсидии - 1036,
- Курсовые разницы – 20480,
- Штрафы, пени, неустойки к получению за нарушение договорных обязательств – 2515,
- Страховые возмещения по договорам страхования – 2502,
- Реализация основных средств – 183,
- Сдача имущества (транспортные средства) в аренду – 75,
- Прочие внереализационные доходы – 96

4. Прочие расходы (строка 2350) – 28755, в том числе:

- Расходы на услуги банков – 1833,
- Курсовые разницы – 23737,
- Штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств – 726,
- Списание дебиторской задолженности со сроком исковой давности – 357,
- Списание МПЗ, приобретенных за счет субсидии – 1036
- Прочие внереализационные расходы – 690,
- Штрафы, пени (ИФНС, ФТС, ГИБДД) – 376.

Директор ООО «РУСЛАЙН»



Н.П.Стреха

Исполнитель
Главный бухгалтер
Шмакова А.В.
(4812) 35-05-73